



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08
 BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
 (Em unidades de Reais R\$)

| <u>ATIVO</u> | <u>Nota</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>PASSIVO</u> | <u>Nota</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|-------------|---------------------|---------------------|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Circulante | | | | Circulante | | | |
| Caixa e Equivalentes | 2b/4 | 2.074.880 | 2.903.520 | Fornecedores | | 6.361.230 | 6.081.222 |
| Contas a Receber | 2c/5 | 4.639.062 | 4.586.976 | Serviços Médicos | 15 | 5.036.331 | 3.728.267 |
| Subvenções a Receber | 9 | 237.535 | 4.956.997 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 13 | 11.599.079 | 7.839.329 |
| Adiantamentos | 6 | 242.616 | 230.680 | Obrigações Tributárias | 14 | 1.416.964 | 877.028 |
| Estoques | 2e/7 | 1.346.374 | 1.509.532 | Empréstimos e Financiamentos | 12 | 2.957.557 | 2.420.525 |
| Outros Créditos | 8 | 2.125.900 | 1.722.376 | Parcelamentos Tributários | 12 | 10.813.494 | 3.389.851 |
| Despesas Antecipadas | 2f | 5.596 | 2.228 | Outras Obrigações | 16 | 1.234.163 | 1.359.670 |
| | | <u>10.671.963</u> | <u>15.912.309</u> | Subvenções a Apropriar | | 3.863.742 | 9.080.723 |
| | | | | | | <u>43.282.558</u> | <u>34.776.616</u> |
| Não Circulante | | | | Não Circulante | | | |
| Imobilizado | 2f/10 | 36.535.446 | 35.541.763 | Empréstimos e Financiamentos LP | 12 | 18.533.848 | 21.177.956 |
| (-) Depreciação Acumulada | 2f/10 | <u>(15.073.316)</u> | <u>(13.413.932)</u> | Parcelamentos Tributários LP | 12 | 343.932 | 6.412.507 |
| | | <u>21.462.131</u> | <u>22.127.831</u> | Provisão para Contingências Judiciais | 18 | 1.779.787 | 2.131.170 |
| | | | | | | <u>20.657.567</u> | <u>29.721.633</u> |
| | | | | Patrimônio Líquido (Passivo a Descoberto) | | | |
| | | | | Patrimônio Social | 19 | (26.458.109) | (22.852.853) |
| | | | | Ajuste de Exercício Anterior | 20 | 490.257 | |
| | | | | Superávit ou (Déficit) do Exercício | 21 | (5.838.179) | (3.605.256) |
| | | | | | | <u>(31.806.032)</u> | <u>(26.458.109)</u> |
| TOTAL DO ATIVO | | <u>32.134.094</u> | <u>38.040.139</u> | TOTAL DO PASSIVO | | <u>32.134.094</u> | <u>38.040.139</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.


 Marcus Vinicius Paço Chaer
 Provedor
 CPF 408.317.808-60


 Jonas Jeferson Silva de Oliveira
 CRC 1SP 309683/O-9
 CPF 414.996.858-66

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
 (Em unidades de Reais R\$)

| | <u>Nota</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Receita Bruta de Serviços | 22 | | |
| Com Restrições | 17 | | |
| Subvenções Federais | | 8.430.288 | 8.688.715 |
| Subvenções Estaduais | | 7.628.444 | 5.523.360 |
| Subvenções Municipais | | 2.391.690 | 3.318.740 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 18.450.421 | 17.530.815 |
| Sem Restrições | | | |
| Pacientes SUS | | 18.790.245 | 17.038.714 |
| Pacientes Convênios | | 12.679.653 | 11.099.405 |
| Pacientes Particulares | | 1.914.256 | 2.291.517 |
| Campanhas, Doações e Eventos | 17 | 2.347.304 | 1.919.669 |
| Receita Financeira | | 815.996 | 1.184.184 |
| Outras Receitas | | 1.113.592 | 5.120.473 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 37.661.045 | 38.653.963 |
| Deduções da Receita | | | |
| Perda sobre contratualização do SUS | | (1.490.774) | (496.805) |
| Abatimentos - Glosas | | (700.270) | (2.352.180) |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | (2.191.044) | (2.848.984) |
| Receita Líquida | | 53.920.423 | 53.335.794 |
| Custos dos Serviços Prestados | 23 | | |
| Custo do Pessoal | | (23.513.416) | (19.791.728) |
| Custo dos Serviços Prestados por Terceiros | | (17.575.705) | (14.851.351) |
| Custo dos Materiais e Medicamentos | | (8.747.218) | (10.070.207) |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | (49.836.339) | (44.713.286) |
| Resultado Bruto | | 4.084.084 | 8.622.509 |
| Despesas Operacionais | 24 | | |
| Despesas Administrativas e Gerais | | (6.039.840) | (6.175.385) |
| Despesas Financeiras | | (3.334.823) | (5.031.104) |
| Outras Despesas | | (547.600) | (1.021.276) |
| Isenção Usufruída (INSS, COFINS e CSLL) | 26 | 8.026.942 | 7.237.828 |
| (-) Isenção Usufruída (INSS, COFINS e CSLL) | 26 | (8.026.942) | (7.237.828) |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | (9.922.263) | (12.227.765) |
| Déficit do Exercício | 21 | <hr/> (5.838.179) | <hr/> (3.605.256) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Marcus Vinicius Paço Chaer
 Provedor
 CPF 408.317.808-60



Jonatas Jeferson Silva de Oliveira
 CRC 1SP 309683/O-9
 CPF 414.996.858-66

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
 (Em unidades de Reais R\$)

| | Patrimônio Social | Superávit (Déficit) Exercício | Ajuste de Ex. Anterior | Patrimônio Líquido |
|---|-------------------|-------------------------------|------------------------|--------------------|
| Saldo em 31 de Dezembro de 2021 | (23.488.143) | 635.289 | - | (22.852.853) |
| Superávit do Exercício 2021, incorporado ao Patrimônio Social | 635.289 | (635.289) | | - |
| Déficit do Exercício 2022 | | (3.605.256) | | (3.605.256) |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2022 | (22.852.853) | (3.605.256) | - | (26.458.109) |
| Déficit do Exercício 2022, incorporado ao Patrimônio Social | (3.605.256) | 3.605.256 | | - |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | | - | 490.257 | 490.257 |
| Déficit do Exercício 2023 | | (5.838.179) | | (5.838.179) |
| Saldo em 31 de Dezembro de 2023 | (26.458.109) | (5.838.179) | 490.257 | (31.806.031) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Marcus Vinicius Paço Chaer
 Provedor
 CPF 408.317.808-60





Jonatas Jerson Silva de Oliveira
 CRC-1SP 309683/09
 CPF 414.996.858-66

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em unidades de Reais R\$)

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------------|---------------------|
| A. Resultado | | |
| Superávit ou (Déficit) do Período | (5.838.179) | (3.605.256) |
| Ajuste de exercício anteriores | 490.257 | |
| Depreciação | 1.847.958 | 1.820.870 |
| Baixas do Ativo Imobilizado | 12.275 | 106.038 |
| Provisão para Contingências Judiciais | (351.383) | 1.590.474 |
| Resultado Ajustado | <u>(3.839.073)</u> | <u>(87.873)</u> |
| B. Ativo Circulante | | |
| Contas a Receber | (52.086) | 1.957.175 |
| Subvenções a Receber | 4.719.462 | 5.155.695 |
| Adiantamentos | (11.936) | 229.251 |
| Estoques | 163.159 | (66.111) |
| Outros Créditos | (403.525) | (264.285) |
| Despesas Antecipadas | (3.367) | 16.420 |
| (Aumento) Redução | <u>4.411.706</u> | <u>7.028.144</u> |
| C. Passivo Circulante | | |
| Fornecedores | 280.007 | 366.814 |
| Serviços Médicos | 1.308.064 | (4.565.493) |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 3.759.750 | 1.621.524 |
| Obrigações Tributárias | 539.936 | 424.111 |
| Outras Obrigações | (125.507) | (831.430) |
| Subvenções a Apropriar | (5.216.981) | (7.391.711) |
| Aumento (Redução) | <u>545.269</u> | <u>(10.376.184)</u> |
| 1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C) | <u>1.117.902</u> | <u>(3.435.913)</u> |
| 2. DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS | | |
| Investimentos | - | - |
| Aumento do Ativo Imobilizado | (1.194.533) | (303.915) |
| | <u>(1.194.533)</u> | <u>(303.915)</u> |
| 3. DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS | | |
| Empréstimos e Financiamentos PC | 537.031 | 40.975 |
| Parcelamentos Tributários PC | 7.423.643 | 967.979 |
| Empréstimos e Financiamentos PNC | (2.644.107) | 3.013.696 |
| Parcelamentos Tributários PNC | (6.068.575) | (707.766) |
| | <u>(752.009)</u> | <u>3.314.884</u> |
| VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1+2+3) | <u>(828.640)</u> | <u>(424.945)</u> |
| Saldo das Disponibilidades no Início do Exercício | 2.903.520 | 3.328.465 |
| Saldo das Disponibilidades no Final do Exercício | <u>2.074.880</u> | <u>2.903.520</u> |
| AUMENTO OU (REDUÇÃO) DAS DISPONIBILIDADES | <u>(828.639)</u> | <u>(424.945)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


Marcus Vinicius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60


Jonatas Jefferson Silva de Oliveira
CRC 1SP 309683/O-9
CPF 414.996.858-66




Reconhecemos a exatidão do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2023, no valor de R\$ 32.134.093,74 (TRINTA E DOIS MILHÕES E CENTO E TRINTA E QUATRO MIL E NOVENTA E TRÊS REAIS E SETENTA E QUATRO CENTAVOS), de conformidade com a documentação apresentada e vai devidamente copiada no Livro Diário nº65 na ECD.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2023.


MARCUS VINICIUS PAÇO CHAER
PROVEDOR



MIGUEL BRANÍCIO GUERREIRO
TESOUREIRO


JONATAS JEFERSON SILVA DE OLIVEIRA
CRC-1SP 309683/O-9
CPF: 414.996.858-66

PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.

Os membros do Conselho de Administração da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, tendo examinado as contas e demais documentos correspondentes ao "BALANÇO PATRIMONIAL" e Demonstrações de Receitas e Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2023 e, encontrado em perfeita ordem e à vista da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2023.


VANDERLICE DE L. LAZARIN M. DA SILVA


POLIENI EMIKO REBOUÇAS YNOHAIA


MARCOS ANTONIO BOLONHA


RUBENS HONÓRIO SOARES


JULIANO DE MELLO JULIO


CLAUDIO PERES






CONSOLIDADO

Reconhecemos a exatidão do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2023, no valor de R\$ 32.134.093,74 (TRINTA E DOIS MILHÕES E CENTO E TRINTA E QUATRO MIL E NOVENTA E TRÊS REAIS E SETENTA E QUATRO CENTAVOS), de conformidade com a documentação apresentada e vai devidamente copiada no Livro Diário nº65 na ECD.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2023.


MARCUS VINICIUS PAÇO CHAER
PROVEDOR


MIGUEL BRANÍCIO GUERREIRO
TESOUREIRO


JONATAS JEFERSON SILVA DE OLIVEIRA
CRC-1SP 309683/O-9
CPF: 414.996.858-66


PARECER DO CONSELHO FISCAL.

Os membros do Conselho Fiscal da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, tendo examinado as contas e demais documentos correspondentes ao "BALANÇO PATRIMONIAL" e Demonstrações de Receitas e Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2023 e, encontrado em perfeita ordem e à vista da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2023.


Fábio Yukio Kurokawa


Ocimar Antonio de Castro


Elton Tomaz Rodrigues



**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores Expressos em Unidades de Reais R\$)**

1 Contexto operacional

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis (SP) é uma entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar.

Recuperação Judicial

Em 13 de julho de 2023 a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis (SP), teve seu pedido de Recuperação Judicial, na Comarca da Fernandópolis, com fundamento na Lei nº 11.101/2005, processo: **1002875-38.2023.8.26.0189**, perante a 3ª Vara de Cível, deferido.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, salvo quando indicado de outra forma.

3 Descrições das principais práticas contábeis

Ativos circulantes e não circulantes:

Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, atualizações e provisão necessária para a redução ao seu valor de mercado.



• **Ativos financeiros**

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

• **Mensurados ao valor justo por meio do resultado**

Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação se:

- For adquirido principalmente para ser vendido a curto prazo;
- No reconhecimento inicial for parte de uma carteira de instrumentos financeiros identificados que a Entidade administra em conjunto e possui um padrão real recente de obtenção de lucros em curto prazo; ou
- For um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de hedge efetivo.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado.

• **Mensurados ao custo amortizado**

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos mensurados ao custo amortizado da Entidade compreendem caixa e equivalentes de caixa, recursos vinculados a projetos.

Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e considera:

- Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos da companhia, e os efeitos dos ajustes dos ativos para o valor de mercado ou de realização, quando aplicável

a. Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Operadora.

b. Caixa e Equivalentes

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras com alto grau de liquidez e com risco insignificante de



mudança de valor, demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge.

c. Contas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contra prestação de serviços aos convênios.

d. Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas históricas de sua movimentação financeira.

e. Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição.

f. Despesas Antecipadas

Refere-se aos saldos de seguros a apropriar conforme a realização mensal, pelo período de vigência da apólice a encerrar-se no exercício seguinte onde ocorre a renovação.

g. Imobilizado

A Entidade realizou as análises, conforme previsto no CPC 27 e na interpretação ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovada pela Resolução CFC nº 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação.





IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

4 Caixa e Equivalentes

| Disponibilidades | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Caixa | 17.326 | 12.654 |
| Bancos Conta Movimento | 53.287 | 1.657.435 |
| Aplicações Financeiras de Liq. Imediata | 2.004.268 | 1.233.431 |
| | 2.074.880 | 2.903.520 |

5 Contas a receber

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| SUS | 2.082.480 | 2.503.106 |
| Unimed | 1.400.519 | 788.331 |
| Iamspe | 834.921 | 827.086 |
| Bensaude | 287.180 | 370.326 |
| Cassi | 43.569 | 59.064 |
| H.B.Saude | 329.065 | 144.639 |
| Outros Convênios | 302.820 | 371.663 |
| Pacientes Particulares | 90.485 | 84.531 |
| Demais Contas a Receber | 89.038 | 109.247 |
| | 5.460.077 | 5.257.991 |
| (-) Perdas Estimadas com Créd. Liq. Duvidosa | (821.016) | (671.016) |
| Contas a Receber Líquido | 4.639.062 | 4.586.976 |

6 Adiantamentos a funcionários, prestadores e fornecedores

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Adiantamentos de Salários | 4.766 | 11.838 |
| Adiantamentos de Ferias | 138.656 | 108.350 |
| Adiantamentos de Serviços Médicos | 2.958 | 30.745 |
| Adiantamento a Fornecedores | 96.236 | 79.747 |
| | 242.616 | 230.680 |

7 Estoques

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Drogas e Medicamentos | 399.201 | 491.859 |
| Material Hospitalar | 241.578 | 291.403 |
| Material de Expediente/Escritório | 40.314 | 38.691 |
| Material de Limpeza/Higiene | 64.667 | 44.254 |
| Material de Lavanderia | 17.917 | 20.335 |
| Material de Manutenção | 3.278 | 3.374 |
| Generos Alimentícios | 41.329 | 14.644 |
| Costura e Rouparia | 182 | 182 |
| Pecas e Acessórios | 46 | 262 |
| Material para Laboratorio | 2.637 | 986 |
| Material De Copa/Cozinha | 14.878 | 10.885 |
| OPME | 74.252 | 55.438 |
| Material de Radiologia | 9.499 | 10.238 |
| Material de Hemodialise | 37.715 | 69.813 |
| Impressos Próprios | 2.085 | 1.985 |
| Instrumental Cirúrgico | 104 | 104 |
| Gás De Cozinha | 9.617 | - |
| Bens não Imobilizados | 806 | 772 |
| Sub-Estoque Farmacia Dispensação | 201.245 | 205.146 |
| Sub-Estoque Farmacia Hemodialise | 119.705 | 190.825 |
| Sub-Estoque Farmacia Centro Cirúrgico | 46.629 | 46.423 |
| Sub-Estoque Farmacia Pronto Socorro | 18.690 | 11.915 |
| | 1.346.374 | 1.509.532 |

8 Outros Créditos

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| Cheques Devolvidos | 88.832 | 87.632 |
| Cartoes Recebidos | 551 | 7.150 |
| Valores a Regularizar | 47.177 | 41.032 |
| Salario Familia | - | 1.483 |
| Salario Maternidade | 3.487 | 15.460 |
| Bloqueio Judicial | 1.961.666 | 1.553.769 |
| Bloqueio Bancario | 24.187 | - |
| Pis Sobre Folha de Pagamento a Recuperar | - | 15.848 |
| | 2.125.900 | 1.722.376 |



9 Subvenções a receber

São recursos a receber provenientes de órgãos públicos municipais, estaduais e federais, cujos termos já foram assinados.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------|----------------|------------------|
| Subvenções Federais | 237.535 | 596.377 |
| Subvenções Municipais | - | 864.000 |
| Subvenções Estaduais | - | 3.496.620 |
| | <u>237.535</u> | <u>4.956.997</u> |

10 Imobilizado

Os ativos imobilizados são separados por grupos e registrados pelo custo de aquisição. As taxas de depreciação são calculadas de forma linear considerando o tempo de vida útil de cada espécie de bem.

| Conta | Taxa Depreciação | Saldo líquido 31/12/2022 | 2023 | | | | Saldo líquido 31/12/2023 |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------------------|
| | | | Aquisições | Baixas | Ajustes | Deprec | |
| Terrenos | | 3.628.983 | | | | | 3.628.983 |
| Edificações | 4% | 14.951.004 | 390 | | | (610.501) | 14.340.894 |
| Moveis e Utensílios | 4% | 34.242 | 12.100 | (1.073) | 288.408 | (107.952) | 225.725 |
| Equipamentos de Informática | 10% | 162.353 | 12.246 | (390) | (12.565) | (61.471) | 100.172 |
| Obras de Arte | 10% | 9.054 | | | | | 9.054 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 172.390 | 461.813 | (1.028) | 407.200 | (158.630) | 881.744 |
| Equipamentos Hospitalares | 10% | 2.801.277 | 125.074 | (8.066) | (147.746) | (804.245) | 1.966.293 |
| Aparelhos e Equip. Eletrodomésticos | 20% | 354.471 | 32.835 | (1.327) | 14.779 | (99.323) | 301.434 |
| Veículos | 20% | 8.675 | | | | (5.191) | 3.484 |
| Equipamentos Pedagógicos | 10% | 4.991 | | | | (644) | 4.347 |
| Reformas em andamento | | 390 | | (390) | | - | - |
| Total do Imobilizado | | 22.127.830 | 644.457 | (12.275) | 550.076 | (1.847.958) | 21.462.131 |

11 Passivo Circulante e Não Circulante

Registram as obrigações com terceiros, pelos valores históricos das operações vencíveis a curto e em longo prazo respectivamente, e atualizados monetariamente quando esta exigência for aplicável.

Circulante – A classificação das contas classificadas como circulantes quando: a) espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação; c) o passivo for exigível no período de até doze meses após a data das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação.



Não circulante – A classificação das contas como não circulantes são todos aqueles que não se classificam como sendo circulantes. Os itens classificados neste grupo foram avaliados pela administração e considerados que refletem a realidade na data das demonstrações dentro da melhor estimativa.

12 Parcelamentos e Empréstimos

| Empréstimos, Financ e Parcelamentos | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Saldos Negativos de Contas Bancárias | 0 | 86.573 |
| Caixa Economica Federal - 15/05 | 3.384.970 | 3.124.587 |
| (-) Juros a Apropriar - CEF 15/05 | (1.768.765) | (1.797.007) |
| Caixa Economica Federal 0613096 | 892.939 | 714.351 |
| (-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613096 | (575.423) | (486.331) |
| Caixa Economica Federal 0613086- | 1.589.472 | 1.362.405 |
| (-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613086 | (565.636) | (584.052) |
| Empréstimos e Financiamentos CP | 2.957.557 | 2.420.525 |
| Caixa Economica Federal - 15/05 LP | 17.185.230 | 20.309.817 |
| (-) Juros a Apropriar - CEF 15/05 LP | (5.312.475) | (6.937.760) |
| Caixa Economica Federal 0613096 LP | 5.515.771 | 6.230.121 |
| (-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613096 LP | (1.985.159) | (2.441.655) |
| Caixa Economica Federal 0613086 LP | 3.746.613 | 5.109.018 |
| (-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613086 LP | (616.132) | (1.091.586) |
| Empréstimos e Financiamentos LP | 18.533.848 | 21.177.956 |
| Total de Empréstimos e Financiamentos | 21.491.405 | 23.598.481 |
| Parcelamentos de INSS | 4.965.608 | 1.925.368 |
| Parcelamentos de IRRF e CSRF | 5.800.899 | 1.420.746 |
| Parcelamento de PIS | 18.417 | 15.167 |
| Parcelamento Pref. Munic. Fernandópolis | 63.411 | 63.411 |
| (-) Juros e Multas PM Fernandópolis | (34.840) | (34.840) |
| Parcelamentos CP | 10.813.494 | 3.389.851 |
| Parcelamentos de INSS LP | 0 | 3.411.805 |
| Parcelamentos de IRRF e CSRF LP | 0 | 2.622.783 |
| Parcelamento de PIS LP | 0 | 5.417 |
| Parcelamento Pref. Munic. Fernandópolis LP | 834.601 | 898.012 |
| (-) Juros e Multas PM Fernandópolis LP | (490.670) | (525.510) |
| Parcelamentos LP | 343.932 | 6.412.507 |
| Total de Parcelamentos | 11.157.426 | 9.802.358 |
| Total Geral | 32.648.831 | 33.400.840 |



- a) **INSS:** Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2017, conforme lei 13496/17 – PERT.
- b) **IRRF:** Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2017, conforme lei 13496/17 – PERT
- c) **CSLL/COFINS/PIS:** Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2017, conforme lei 13496/17 – PERT
- d) **Prefeitura Fernandópolis:** Refere-se a valor repassado pela Prefeitura cujo saldo devedor é pago no próximo exercício.
- e) Empréstimo tomado junto à Caixa Econômica Federal, em 16/06/2020, no valor de R\$ 5.500.000,00 (*Cinco milhões e quinhentos mil reais*), parcelados em 60 meses, sendo 6 meses de carência, com pagamento mensal de encargos financeiros e 54 meses de amortização com pagamento de prestações mensais do principal + encargos financeiros, com vencimento para 10/07/2025, com a finalidade de capital de giro, com taxas de juros de 0,80% a.m. e 9,60% a.a.
- f) Empréstimo tomado junto à Caixa Econômica Federal em 15/05/2020, no valor de R\$ 17.377.000,00 (*Dezessete milhões, trezentos e setenta e sete mil reais*), parcelados em 120 meses, com pagamento de prestações mensais de amortização do principal + encargos financeiros, com vencimento para 10/06/2030, com a finalidade de capital de giro, com taxas de juros de 8,66% a.a + T.R.

13 Obrigações Sociais e Trabalhistas

Registra os valores a pagar provenientes de salários, encargos sociais e benefícios a empregados.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Salários a Pagar | 2.458.252 | 966.461 |
| Férias a Pagar | 1.830.076 | 1.466.991 |
| Verbas Rescisórias | 184.518 | 146.536 |
| Fgts a Recolher | 5.226.693 | 4.120.319 |
| INSS a Recolher | 1.788.709 | 1.040.421 |
| Contribuição Sindical | 1.107 | 1.234 |
| Empréstimo Consignado em Fopag | 91.064 | 82.929 |
| Pensao Alimentícia | 2.539 | 714 |
| Plano de Saude - Unimed | 16.120 | 13.724 |
| | 11.599.079 | 7.839.329 |



14 Obrigações Tributárias

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------|------------------|----------------|
| IRRF a Recolher | 886.919 | 487.230 |
| Pis/Cofins/Csll a Recolher | 529.498 | 389.382 |
| ISS a Recolher | 547 | 417 |
| | <u>1.416.964</u> | <u>877.028</u> |

15 Serviços Médicos

Refere-se a honorários médicos a serem repassados pela prestação de serviços hospitalares, totalizando neste exercício corrente o valor de R\$ 5.036.331 (*Cinco milhões, trinta e seis mil, trezentos e trinta e um reais*).

16 Outras Obrigações

Englobam valores a pagar de naturezas diversas referentes sentenças judiciais a pagar, acordos extrajudiciais, adiantamentos de clientes, pagamentos indevidos entre outras.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Ações Judiciais / extra judiciais | 1.192.207 | 1.340.890 |
| Seguros a Pagar | 1.544 | 2.080 |
| Adiantamento de Serviços Prestados | 40.411 | 16.700 |
| | <u>1.234.163</u> | <u>1.359.670</u> |

17 Subvenções, Doações e Promoções

As subvenções e doações recebidas para custeio e investimento são reconhecidas observando o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002, são registradas na receita, no entanto, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado as Subvenções e Doações estão registradas em conta específica do passivo.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Prefeitura de S.J. das Duas Pontes | 0 | 11.400 |
| Prefeitura de Guarani D'Oeste | 0 | 38.186 |
| Prefeitura de Meridiano | 0 | 11.400 |
| Prefeitura de Mira Estrela | 0 | 19.201 |
| Prefeitura de Macedônia | 80.000 | 11.400 |
| Prefeitura de Fernandópolis | 2.311.690 | 2.921.487 |
| Prefeitura Municipal De Populina | 0 | 4.560 |
| Prefeitura De Estrela D Oeste | 0 | 18.060 |
| Prefeitura De Iturama | 0 | 92.734 |
| Prefeitura De Indiapora | 0 | 11.400 |
| Prefeitura De Ouroeste | 0 | 17.940 |
| Prefeitura De Pedranópolis | 0 | 11.400 |
| Prefeitura De Turmalina | 0 | 98.523 |
| Prefeitura De S.J.Do Iracema | 0 | 51.049 |
| Subvenções Municipais | 2.391.690 | 3.318.740 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Secretaria de Estado da Saúde | 7.628.444 | 5.523.360 |
| Subvenções Estaduais | 7.628.444 | 5.523.360 |
| Tesouro Nacional | 1.219.878 | 1.478.306 |
| Integrarus | 717.275 | 717.275 |
| IAC - Incentivo a Adesão e Contralualização | 4.554.351 | 4.554.351 |
| RUE - Rede de Urgencia e Emergência | 1.938.783 | 1.938.783 |
| Subvenções Federais | 8.430.288 | 8.688.715 |
| Contribuicao de Solidariedade | 56.330 | |
| Nota Fiscal Paulista | 117.409 | 137.472 |
| Doações Pessoa Fisica | 189.532 | 133.872 |
| Doações Pessoa Juridica | 947.362 | 961.470 |
| Telemarketing | 626.795 | 630.632 |
| Promoções e Eventos | 409.875 | 56.223 |
| Doações e Eventos Promocionais | 2.347.304 | 1.919.669 |
| Total | 20.797.725 | 19.450.484 |

18 Contingências Judiciais

A assessoria jurídica da Entidade se manifestou em relação às ações judiciais trabalhistas e Cíveis, em que a entidade é parte integrante, portando as mesmas fazem parte de relatório da assessoria jurídica, que se encontra a disposição dos membros da mesa administrativa e terceiros. A



assessoria considera a maioria dos casos de difícil realização, considerando o montante contabilizado, suficiente para cobrir eventuais desembolsos.

19 Patrimônio Social (Passivo a Descoberto)

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, sendo que, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a entidade permaneceu com o patrimônio social negativo, ou seja, um passivo descoberto.

20 Ajuste de Exercício Anterior

Em razão da entidade se encontrar com Pedido de Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial, há a obrigatoriedade de entregar mensalmente o RMA (Relatório Mensal de Atividades) para o Jurídico. Em análise da documentação pelo Jurídico, constatou-se que havia uma divergência entre os módulos do patrimônio e contábil, e foi solicitado para o Depto. Contábil o ajuste.

21 Resultado do Exercício

O Déficit apurado no exercício de 2023 no valor de R\$ (5.838.179) (Cinco milhões, oitocentos e trinta e oito mil, cento e setenta e nove reais), será integrado ao Patrimônio Social da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis-SP.

22 Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de Competência, e são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS.

23 Custo dos Serviços Prestados

Refere-se a todos os gastos diretamente ligados a prestação de serviços médico-hospitalares incluindo os gastos com funcionários, médicos, materiais de uso e consumo e serviços prestados por terceiros.

24 Despesas

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.



25 Atendimento ao SUS

Conforme determinação do art. 9º, Lei Complementar nº 187/21, a Entidade cumpriu:

- As metas estabelecidas em convênio e/ou contrato de contratualização;
- Ofertou a prestação de seus serviços ao Gestor Local do SUS no percentual mínimo previsto, sendo comprovado pelas informações que a Entidade inseriu no Sistema de Informação Ambulatorial (SIA), no Sistema de Informação Hospitalar (SIH) e no Comunicado de Internação Hospitalar e Ambulatorial (CIHA);

Nos quadros abaixo demonstramos, conforme determina o art. 10º, Lei Complementar nº 187/21, apresenta a apuração do percentual mínimo da prestação de Serviços ao SUS:

| Exercício | 2023 | | 2022 | |
|------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | Internações | % | Internações | % |
| Pacientes | | | | |
| SUS | 5.521 | 77% | 4.482 | 73% |
| Convênios/Particulares | 1.625 | 23% | 1.674 | 27% |
| Total | 7.146 | 100% | 6.156 | 100% |
| | | | | |
| Pacientes | Ambulatório | % | Ambulatório | % |
| SUS | 66.337 | 74% | 66.294 | 69% |
| Convênios/Particulares | 23.820 | 26% | 30.465 | 31% |
| Total | 90.157 | 100% | 96.759 | 100% |

26 Isenções Tributárias

Em atendimento ao artigo 29, da lei 12.101/09, são demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias e fiscais, como se devido fossem gozadas durante o exercício.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|
| INSS | 6.315.315 | 5.976.192 |
| COFINS | 1.683.344 | 1.657.876 |
| CSLL | 28.282 | 37.108 |
| Total de Isenções | 8.026.942 | 7.671.176 |



27 Outras informações

A entidade se utiliza de conta corrente entre matriz e filial, que foram suprimidas para fins de apresentação das demonstrações financeiras consolidadas, por não apresentarem influência nas contas patrimoniais. Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Fernandópolis-SP, 31 de dezembro de 2023.



Marcus Vinicius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60



Jonatas Jeferson Silva de Oliveira
CRC-1SP 309683/09
CPF 414.996.858-66

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Provedor da
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
Fernandópolis - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Irmadade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2023** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Irmadade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Em 2023, a IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, apresentou um déficit de R\$ 5.838.179 (Cinco milhões oitocentos e trinta e oito mil, cento e setenta e nove reais), com um passivo a descoberto de R\$ 31.806.031, (Trinta e um milhões, oitocentos e seis mil e trinta e um reais), que demonstra um grau de endividamento insatisfatório que pode afetar a continuidade das atividade, caso não seja revertida a situação nos próximos exercícios com superavit e otimização dos recursos disponíveis para o desenvolvimento da atividade operacional.

Ênfase

Recuperação Judicial (PRJ)

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1, sobre às demonstrações contábeis da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS a mesma se encontra em Recuperação Judicial, desde 13 de julho de 2023, conforme pedido deferido pelo Juízo da 3ª Vara de Cível da Comarca do Fernandópolis, sendo que, até data de emissão desse relatório não havia ocorrido a assembleia para aprovação do plano de recuperação.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a Lei 6.404/76 e com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e Médias Empresas e Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a *ITG 2002* e NBC TG 1000, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Araçatuba-SP, 07 de março de 2024



ACS Auditoria e Consultoria Contábil
Crc 2SP026990/O-2



ALBERTO F. COSTA
Contador CRC 1SP164292/O-0